

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Constitución.- FRUCARPEZ S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Marzo del 2014, mediante Resolución No.202 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil en Abril del 2014.

La compañía tiene como domicilio la Provincia de Manabí, Cantón Manta, Vía a Jaramijó S/N, San Cecilia, a dos cuadras del colegio Jefferson. La Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391815271001.

Administradores.- está representada legalmente, individual o colectiva, por la señora Gloria de Fátima Coral Ron en calidad de Gerente General y el Señor Francisco Xavier Fernández Cuesta en calidad de Presidente.

Operaciones.- Sus operaciones consisten principalmente en la venta al por mayor y menor de productos de pesca.

Aprobación de los estados financieros.- Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Socios de la Compañía con fecha 17 de abril del 2019.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas

extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2017 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

30/06/2018	31/12/2017
Banco Boliviano (Corriente)	MM
Banco Pichincha (Corriente)	MM
Banco Boliviano (Ahorro)	MM
Banco de la Producción (Corriente)	MM
Banco Guayaquil (Corriente)	MM

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación

lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles		No. Años de Vida Útil	%
Edificio		20 años	5%
Muebles y Enseres		10 años	10%
Equipos de Oficina		10 años	10%
Equipos de Computación		3 años	33%
Vehículos		5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contratadas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones - así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%, considerando que mediante Registro Oficial 150, Segundo Suplemento del 29 de diciembre de 2017 se publicó y entró en vigencia la Ley Orgánica para la reactivación de la Economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, en la que se modifica el porcentaje impositivo para el pago del Impuesto a la renta para sociedades, pasando del 22% al 25%.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

2018	
US\$	Caja
247,985	Caja Chica
304	Caja Chica Camión
1,000	Bancos
214,519	
463,808	Total efectivo y equivalentes

a) Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo presentado en caja pertenece a valores en cheques recibidos hasta al cierre del ejercicio que no fueron depositados en las cuentas bancarias al cierre de año.

b) Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Caja Chica, está representada por el saldo de dicha caja, la cual es utilizada para rubros relacionados con los gastos que se generan diariamente por la operatividad de la compañía.

c) Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Caja Chica Camión, creada en agosto del año 2017, está representada por el saldo de dicha caja, la cual es utilizada para rubros relacionados con los gastos que se generan diariamente por el camión de la compañía,

d) El saldo de la cuenta Bancos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

INSTITUCIÓN	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	Saldo 31/12/2018
			US\$
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	2100134643	13,364
BANCO BOLIVARIANO (2)	CUENTA CORRIENTE	1105028166	96,100
BANCO BOLIVARIANO (3)	CUENTA DE AHORRO	1101144310	153
BANCO GUAYAQUIL (4)	CUENTA CORRIENTE	5601579	1,843
BANCO DE LA PRODUCCION (5)	CUENTA CORRIENTE	2303017135	103,060
Total:			<u>214,519</u>

1) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha #2100134643 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

2) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano #1105028166 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

3) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta de Ahorros del Banco Bolivariano #1101144310 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

4) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil # 0050601579 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

5) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de la Producción # 02303017135 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$1,673,250.54; el detalle de la cuenta es el siguiente:

2018
US\$

Activos Financieros	
Cuentas por Cobrar	
Cientes Comerciales	(a)
Funcionarios y/o Empleados	(b)
Otras Cuentas por Cobrar	(c)
Provisión para Cuentas Incobrables	(d)
Total Activos Financieros	1.673.251

a) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por los cobros de pescado que cancela cada cliente.

A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de Diciembre de 2018 cuyo valor suma US\$ 1,643,541:

NOMBRE/ CLIENTE	VENCIDA	30 - 90 DIAS	MÁS DE 120	TOTAL
FRUCARPEZ S.A	327.530	10.300	225.122	327.530
GRUPO LA CARANZA LTDA. WILMBA LDBARR				
GEAFESA		214.725		214.725
CONSERVERA TROPICAL (2)	173.995			173.995
VEREZ PILGOSCE ARBENO		95.000		95.000
EL ROSHISA			68.423	68.423
XAMERBERROSALDANA		36.012	30.312	66.324
MOROLA RASTALIN		45.143		45.143
GRUPO LOGJIMBERZ N. MAYA SIYAMA	311.234	12.855	20.129	344.079
IDEAL DA LIDIA (1)				14.528
AMIGUÉ BVA ONCHERUJHEBWA (1)	14.528			14.528
CARANZA RINCA WILTON STALIN		11.639		11.639
PERALTA CARRILLO ONCHERUJACLA			9.670	9.670
ROQUE MERAQADIS GANCHOBAYO	6.389	7.515		13.904
QUIMELOPEZ CARLOS (1)				6.389
MERVAEROMONCA VIRGINIA			6.388	6.388
DISIRIUDORA PROGRESADORA LDBERSCA		4.897		4.897
ZAMORA HECTOR			3.000	3.000
ZAMBRANCO ROBOCO ALBANO RO		2.990		2.990
FEDEOCHEBO		2.754		2.754
BRONAVEZA		2.263		2.263
HERNANDEZ CUESTA FRANCISCO XAVIER			542	542
DISIRIUDORA FUJERRSA			66	66
Total				1.643.541

1. Corresponde a cartera por cobrar proveniente del año 2017 que al cierre del 2018 continuaban sin ser cobradas.

2. La cuenta por cobrar a Conservera Tropical S.A se encuentra en proceso de demanda, al 31 de diciembre de 2018 dichos valores aún se mantienen en Litigio.

b) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar funcionarios y/o empleados contienen valores otorgados en préstamo a los colaboradores de la empresa.

c) Al 31 de diciembre de 2018 estas cuentas están conformadas por US\$ 26,990.90 que corresponden a valores pendientes de cobro a ex empleados, US\$ 6,749.21

por la venta de un Vehículo propiedad de la compañía a favor del señor Gilberto Menéndez y que proveniente del año 2017; US\$ 388.95 por préstamo López Moreira Darwin; US\$ 57.35 por préstamo a Zambrano Carreño Luis, proveedores de servicios de Frucarpez S.A.;

d) Al 31 de diciembre de 2018 la provisión acumulada de cuentas incobrables es de US\$ 4,995.73 de los cuales US\$ 4,877.68 se viene arrastrando desde el 2017 mientras que para el 2018 se ha provisionado US\$ 118.05 sobre las facturas 001-002-1307 y 001-002-1335; emitidas a Carlos Quijije López.

5. Inventarios

#	FECHA DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISIÓN	VENGIMIENTO	# DÍAS ACUMULADOS	# DÍAS VALOR	PROVISIÓN DE CUENTAS INCORRABLES	PROVISIÓN DE CUENTAS ACUMULADAS
001-002-1307	13/12/16	13/12/17	317	360	1.958	17	20
001-002-1335	30/12/16	2/3/17	300	360	4.431	37	44

Total 617 720 6.389 54 64 118

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018

2018		US\$	
Inventarios		11,080	
Materia Prima		692	
Pescado		11,752	
Rechazo			
Total			

Al 31 de diciembre de 2018 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 11,752.35 el cual corresponde al pescado utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del ejercicio, cuyo detalle es el siguiente:

CÓDIGO	CATEGORÍA	NOMBRE	COSTO	STOCK	PESO	INVENTARIO
0003.2	Pescado	SKIP JACK -3	0,96368	2.160	KG	\$ 2.082
0004.14	Pescado	YELLOW FIN	2,25000	3.391	KG	\$ 7.630
0004.22	Pescado	YELLOW FIN	1,85000	729	KG	\$ 1.349
0005.2	Rechazo	ATUN SKIP JA	0,52972	340	KG	\$ 180
0005.4	Rechazo	Dorado	0,66618	769	KG	\$ 512
Total						\$ 11.752

6. Activos Pagados Por Anticipado

2018	US\$			
		(a)	(b)	(c)
Seguros	5,766	Antídpo a Proveedores		
	904,536	Antídpo de Sudos		
Total	910,364			

a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta presenta un saldo de US\$ 5,766.40, propio de siete seguros contratados con la Aseguradora Latina Seguros y Reaseguros C.A.; Seguros Alianza S.A.; Compañía de Seguros Cándor y Seguros Equinoccial S.A. A continuación, un detalle de los seguros contratados:

FECHA	RAMO	COMPañIA ASEGURADORA	PRIMA NETA	CUOTAS DEVENGADAS	TOTAL SEGUROS
25/5/18	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	3,043	5	1,268
6/6/18	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	2,928	6	1,464
26/6/18	VIDA	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	54	6	27
22/10/18	VEHICULOS	SEGUROS ALIANZA S.A	1,622	10	1,352
14/11/18	VEHICULOS	SEGUROS EQUINOCIAL S.A	179	11	164
21/11/18	VEHICULOS	COMPañIA SEGUROS CándOR S.A.	929	11	851
26/12/18	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	640	12	640
Total			9,395		5,766

b) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores por concepto pesca, los cuales se muestran a continuación:

PROVEEDOR	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
ATUNAPROS DE PARAGUANA S.A	370,225	340,009	59,273		118	789,625
INDUSTRIA DE BULTADOS ALIMENTICIOS					44,803	44,803
PESEL S.A					37,705	37,705
MARTEL S.A					15,035	15,035
FERNANDEZ COBALO ALEJANDRO JAVIER					12,297	12,297
CEBANO SABANDO LIDICE JIM-PAIRA					9,850	9,850
FERRIN SANTANA RICHARD ADRIAN					5,000	5,000
FERNANDEZ COELLO FRANCISCO XAVIER			4,400			4,400
GILBERTO MENDOZ MONTEANER	1,600					1,600
INSIGTH AUDIT SUPPORT					1,250	1,250
LUIS MIGUEL LASCANO INTRIAGO		725				725
GRM CONSULTORES		500	168			668
FISHTRUST S.A	260	400				660
CORREA DELGADO JORGE MANUEL	400					400
GONZALEZ ORRALA ELADIO	300					300
FRONTO FRONT					71	71
Flashcar Express	50		4			54
NAVIERA MARINZAM CIA. LTDA		44				44
MOVISTAR			20			20
SWATCH PLAZA VENDO ME	15					15
Estuardo Sanchez			2			2
PETROBELCA S.A	10					10
Total	372,861	341,679	63,967	-	126,130	904,536

7. Activos Por Impuestos Corrientes

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2018.

2018			Total
	Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	(a)	78
	Crédito Tributario a favor de la Empresa I.R	(b)	50,445
	Crédito Tributario a favor de la Empresa ISD	(c)	21,643
			72,166

a) Frucarpez S.A. factura los ingresos por venta de pescado con tarifa 0%, por ende, no es necesario que acumule un crédito tributario de IVA. La empresa acumula en el Gasto Administrativo todo el Iva pagado en la cuenta "Iva que se carga al Gasto."

b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Frucarpez S.A. le realizaron durante el año 2018.

c) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Salida de Capital por lo pagos al exterior realizados anticipadamente dentro del proceso de Importaciones.

8. Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este grupo de cuentas se reconoce el saldo de la cuenta contable Equipos de Computación, la cual proviene de los saldos de cierre del ejercicio económico 2017, El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2018.

SALDO	
AL 31/12/2018	
US\$	
Terrero	125.851
Construcciones en Curso	104.226
Muebles y enseres	7.541
Máquinas y Equipos	42.235
Equipos de Computación	9.819
Vehículo	217.262
Total Costo	506.994
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	65.612
Total	441.322

9. Cuentas Y Documentos Por Pagar Proveedores

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

2018	
US\$	
Proveedores	(a) 1,002,317
Total	1,002,317

a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a producto recibido pendiente de pago al término del año 2018. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

NOVIEMBRE/PROVEDOR						Total	
30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 120	TOTAL			
80,974	80,974	69,971	49,330	26,633	3,315	2,708	1,733
EUROSHISA							
PESQUERAKORPEZ S.A							
PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO							
LATINA SECUROS C.A							
DAZ AYALA ANDREA							
COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE CARGA PRESIDENTE							
SECUROS ALIANZA S.A							
ZURICH ECUADOR							
ROMERO CORRAL LUIS XAMIER							
ATUN BENCA							
FRONTO PRINT							
INTERMODIOS ANDINA S.A							
HERNANDEZ COLOTHORANTISCO XAMIER							
SECUROS EQUINOCCIAL S.A							
DEL GADO LORJORQUE ENRIQUE							
MARISTORESA							
PEIROMH C.A.S.A							
CONSERVAS ISABEL ECUATORIANA S.A							

10. Obligaciones Con Instituciones Financieras

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2018:

2018		US\$	
(a)	(b)	(c)	(d)
Préstamo Banco Bolivariano	692.37	6.954	15.830
Préstamo Banco Fidinra			300.000
Préstamo Banco Guayaquil			1.136
Préstamo Banco de la Producción			
Tarjeta Corporativa			
(e)			
Total		906.297	

a) Al 31 de Diciembre de 2018, se mantienen tres operaciones con el Banco Bolivariano. Del crédito de US\$ 60.000,00 solicitado el 06 de junio en el corto plazo se cancelará US\$ 15.000,00; del crédito de US\$ 239.000,00 solicitado el 28 de marzo de 2018, se cancelará en el corto plazo US\$ 167,376.82 y los créditos solicitados el 11 de octubre por US\$ 80,000.00; 18 de octubre por USD 160,000.00 y 23 de noviembre por US\$ 160,000.00.

b) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo por pagar corriente es de US\$ 6,953.96; producto de préstamo adquirido con el Banco Pichincha el 15 diciembre de 2016.

c) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo por pagar corriente es de US\$ 15,829.91; producto de préstamo adquirido con el Banco Guayaquil el 22 de mayo de 2018.

d) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo por pagar corriente es de US\$ 300,000.00; producto de préstamo adquirido con el Banco de la Producción el 20 de diciembre de 2018 y 30 de noviembre de 2018 por US\$ 200,000.00 y US\$ 100,000.00, respectivamente.

e) La tarjeta de crédito presenta un saldo de US\$ 1,136.28; la cual es empleada para cubrir gastos de la compañía principalmente el combustible. Esta cuenta contable no presenta errores materiales que puedan significar deficiencias significativas que afecten el giro de la empresa.

11. Provisiones

El siguiente es un resumen de la cuenta Provisiones al 31 de diciembre de 2018.

2018	US\$
Provisiones	25,220
Total	25,220

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de la cuenta Provisiones corresponde a los montos por pagar por Impuestos, así como sustitutas.

12. Otras Obligaciones Corrientes

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

2018	US\$	Total
Obligaciones con el IESS	1,119	Obligaciones con el IESS
Impuestos por pagar	66,166	Impuestos por pagar
Beneficios Sociales por Pagar	10,856	Beneficios Sociales por Pagar
Participación Trabajadores	46,704	Participación Trabajadores
		Total
		124,845

13. Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de Diciembre de 2018.

2018	US\$
271,210	271,210
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	
271,210	271,210
Total	
271,210	271,210

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes tiene un saldo de US\$ 271,210.07, el mismo que se encuentra conformado por préstamos a favor de Frucarpez de parte de la Ing. Gloria Coral, y facturas de gastos asumidas por la accionista pendientes de pago al cierre del periodo auditado.

14. Cuentas Por Pagar Funcionarios y/o Empleados

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados al 31 de Diciembre de 2018.

2018	US\$
186,762	186,762
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	
186,762	186,762
Total	
186,762	186,762

Al 31 de Diciembre de 2018, Frucarpez S.A mantiene una cuenta por pagar con el empleado Xavier Fernandez Cuesta por US\$ 186,761.79, la misma que se conforma por préstamos otorgados a la empresa y la cancelación de gastos por parte del empleado que corresponden a la entidad.

15. Anticipo de Clientes

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes al 31 de Diciembre de 2018.

2018	US\$
99,324	99,324
Anticipo de Clientes	
99,324	99,324
Total	
99,324	99,324

16. Obligaciones Con Entidades Financieras No Corrientes

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Entidades Bancarias no Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

2018		US\$
Banco Fidinra	(a)	7,055
Banco Bolivariano	(b)	64,770
Banco de Guayaquil	(c)	25,718
Total		97,583

a) Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo por US\$ 7,095.24 por el préstamo solicitado al Banco del Pichincha.

b) Al 31 de Diciembre de 2018, Frucarpez cuenta con una obligación a largo plazo por US\$ 64,769.81 con Banco Bolivariano, producto de las operaciones de crédito de US\$ 60,000.00 y US\$ 239,000.00 adquiridas el 6 de junio de 2017 y 28 de marzo de 2018, respectivamente.

c) Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo por US\$ 25,717.56 por el préstamo solicitado al Banco Guayaquil.

17. Cuenta Por Pagar Diversas/Relacionadas

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas/relacionadas al 31 de diciembre de 2018.

2018		US\$
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas		39,280
Total		39,280

18. Otros Pasivos No Corrientes

El siguiente es un resumen de Otros pasivos no Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

2018		US\$
Otros Pasivos no Corrientes		32,116
Total		32,116

19. Capital Social

El Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Accion	Capital Social (USDólares)
Bahia Coral Jrcan	Ecuador	70.00%	560	\$ 1.00	\$ 560
Coral Ron Coria de Párra	Ecuador	30.00%	240	\$ 1.00	\$ 240
			800	\$	\$ 800

20. Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

2018		US\$	
INGRESOS			
		Ingresos de actividades ordinarias	Otros Ingresos Gravados
		(a)	(b)
		8,945,096	45
		8,945,141	

- a) Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de la comercialización de pescado equivalentes a US\$ 8,839,839.98; también se considera ingresos por prestación de servicios de logística e intermediación como el mantenimiento de pescado por USD US\$ 102,000.00; ingresos por primas y prestaciones por US\$ 3,247.00 e ingresos por otras actividades ordinarias por US\$ 9.00.
- b) Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por créditos por intereses bancarios.

21. Costos y Gastos

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

2018		US\$	
GASTOS			
(a)	(-) Costo de Ventas	8,018,371	
(b)	(-) Gasto de Ventas	209,674	
(c)	(-) Gastos Administrativos	328,506	
(d)	(-) Gastos Financieros	74,268	
(e)	(-) Otros Bienes / Servicios	2,962	
Total Egresos		8,633,781	

a) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde al valor del costo de venta del pescado. Las compras de FRUCARPEZ al cierre del periodo fueron US\$ 7,688,211.28, mientras su inventario final de US\$ 11,752.35.

b) Corresponde a los Gastos de Venta que suman el valor de US\$ 209,673.55; incurridos dentro de la operación de la empresa.

c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 328,506.35; incurridos dentro de la operación de la empresa.

d) Al 31 de Diciembre de 2018, el Gasto Financiero se conforma del pago de intereses del crédito con el Banco Bolivariano, Banco Pichincha, Banco Guayaquil y Banco de la Producción por US\$ 67,724.94; las comisiones financieras del seguro adquirido a nombre de Frucarpez US\$ 1,548.34 y otros gastos financieros por US\$ 4,994.66.

e) Al 31 de Diciembre de 2018, el Gasto no Operacional esta conformado por US\$ 2,962.17 correspondiente a intereses y multas tributarias por declaraciones tardías y de otros organismos de control y retenciones asumidas.

22. Conciliación Tributaria

2018
US\$

311.360	Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta
46.704	(-) Participación Trabajadores
264.656	Utilidad Gravable
2.962,00	(+) Gastos No Deducibles
-	(-) Otras Rentas Exentas
-	(-) Deducción por Leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)
267.618	Base imponible neto para Impuesto a Renta
66.904	Impuesto a la Renta Causado (Tasa Aplicable 25%)
-	(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior
66.904	(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado
-	(+) Saldo del anticipo pendiente de pago
50.445	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal
-	(-) Crédito tributario de años anteriores
21.643	(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la salida de divisas
5.183	Saldo a favor del contribuyente

23. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Manta, 29 de marzo de 2019.

Andrea Rodríguez Barcia
Andrea Rodríguez Barcia
Contadora General
RUC. 1312043472001
Silvia Rodríguez Barcia
CONTADORA
MAT. #. 13-022350